

Manta, Marzo 15 del 2012

NOTAS EXPLICATIVAS CORRESPONDIENTE A LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ORTIZ MACIAS CELL S.A. ORMACELLSA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

ORTIZ MACIAS CELL ORMACELL S.A., fue creada en Marzo del 2011, y sus actividades económicas efectivas empezaron en Septiembre del 2011, cuyo objetivo es la comercialización y venta de equipos y aparatos telefónicos celulares, incluidas todas sus partes y piezas, la importación de equipos electrónicos y de telefonía fija y celular, computadoras, y todo lo concerniente a equipos de comunicación.

La Compañía **ORTIZ MACIAS CELL S.A. ORMACELLSA** se encuentra radicada en la Ciudad de Manta, Parroquia Tarqui, y su dirección comercial es: Avenida 4 de Noviembre S/N y Calle 104 frente al Cuartel de la Policía Nacional.

El Capital Social de la Compañía es de US\$ 800,00 (OCHOCIENTOS,00/100 DOLARES), divididos en 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 (uno,00/100 dólar) cada una. Los accionistas al año 2012 continúan siendo los mismos desde su fundación, a saber:

Sr. JULIO EDELBERTO ORTIZ MACIAS 792 acciones US\$ 792.00

Sra. EUGENIA MARIUXI MOREIRA ALAVA 8 acciones US\$ 8.00

La Compañía **ORTIZ MACIAS CELL S.A. ORMACELLSA**, para el año 2012 renovó Contrato de Distribuidor Autorizado con Otecel S.A., por lo que para respaldar las operaciones ordinarias, la Compañía Ormacellsa, renovó a favor de la Compañía Otecel S.A. una Garantía Bancaria # B420601 otorgada por el Banco Pichincha Sucursal Manta, por la suma de US\$ 10.000.00, a favor de OTECEL S.A., con el fin de "garantizar las compras de Operaciones de Crédito

que realice la Compañía Ortiz Macías Cell S.A. Ormacell S.A. a Otecel S.A.”, a un año plazo, con vencimiento 8 de Julio del 2013.

1.- ACTIVOS FINANCIEROS: US\$ 17.751.72

Comisiones Ganadas x Cobrar a Otecel S.A.		US\$ 8.497.04
Anticipo a Proveedores		US\$ 159.45
Ctas. Por Cobrar Comis.DAS 1% Otecel		US\$ 454.91
CxC.Subsidio Simprepago Otecel		US\$ 17.06
Ctas.por liquidar cupo Otecel teléfono		US\$ 1906.24
Ctas.por Liquidar cupo Otecel Simcard		US\$ 163.55
Ctas. X Cobrar Interdin Visa –Vouchers-		US\$ 112.66
Comisiones en vtas. Por liquidar Vendedores externos		USD\$ 920.46
Ctas. Por Cobrar Econocell		US\$ 5.520.35
	TOTAL	US\$17.751.72

Consideramos relevante declarar que US\$ 8.497.04 corresponden a Comisiones Ganadas por Cobrar a Otecell como Distribuidor Autorizado al 31 de Diciembre del 2012, y comisiones por venta de recargas, tarjetas prepago y simcard (chips); Valores por liquidar en Enero/2013 de las ventas facturadas a nuestra relacionada Econocell por US\$ 5.520.35.

2.- INVENTARIOS: US\$ 11.446.31

Teléfonos	US\$ 7.118.15
Chips, tarjetas	US\$ 3.908.84
Accesorios teléfonos celulares	US\$ 419.32
TOTAL	Us\$ 11.446.31

Para Diciembre del 2012 terminamos con un inventario de US\$ 11.446.31, correspondiente al stock para la venta:

3.- Para el año 2012, continuamos ocupando el mismo local alquilado al señor Huang Yongjian, por lo que persiste la garantía de US\$ 900.00, de acuerdo al contrato de arrendamiento respectivo.

4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: US\$ 14.333.61

Créd. Tributario 12% por Adquisiciones	US\$ 262.98
Créd. Tributario Ret. Fte. del IVA 30/70/100%	US\$ 1.320.18
Créd. Tributario Ret. Fte. del Imp. Renta	US\$ 12.750.45
TOTAL	US\$ 14.333.61

Los valores indicados son el resultado de las retenciones por las Ventas realizadas desde Enero hasta Diciembre/2012. El Impuesto a la Renta causado es de US\$ 772.98, el que se rebajará del Crédito Tributario de Retenciones en la Fuente Impuesto a la Renta.

5.- ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: US\$ 10.371.72

Muebles y Enseres	US\$ 4.709.70
Maquinaria y Equipo	US\$ 2.796.68
Equipo de Computación	US\$ 3.692.05
-Depreciación	-
TOTAL	US\$ 10.371.72

Durante el año 2012 adquirimos 1 vitrina y 3 sillas por \$ 476.13; 2 computadoras y una impresora por \$ 1.661.31; un TV. Led con soporte a la pared para publicidad, 1 DVD 0y 1 cámara web \$ 1.154.50, que aumentados a los activos fijos existentes \$ 7906.49, el Activo no corriente por propiedad planta y equipo menos su depreciación es de US\$ 10371.72. La depreciación se aplicó el método de línea recta. Para los Muebles y Enseres, Maquinaria y Equipo se consideró 10 años de vida útil, y para los Equipos de Computación, 3 años de vida útil, de acuerdo a la norma tributaria.

6.- PASIVO CORRIENTE.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR, LOCALES: US\$ 34.959.38

Ctas. X liq. Econocell Adec. Y Remod	US\$ 17.153.64
Proveedores corrientes no Relacionados	US\$ 256.23
Ctas. x pagar: Cheques girados y no pagados al 31 de Dic/12, conciliado con el estado de cuenta corriente.	US\$ 5.423.70
Ctas. Y Doc. Por Pagar: Proveedores	US\$ 375.16
Cuentas por Pagar Otecel	US\$ 11.750.65
TOTAL	US\$ 34.959.38

Las cifras relevantes de la Cuenta por Pagar Proveedores locales corresponde a los siguientes conceptos: US\$ 17.153.64 saldo por pagar a nuestra relacionada Econocell por concepto de gastos de remodelación y adecuación de la Oficina Ormacellsa año 2011; US \$ 5.423.70 corresponde a chs. Girados y no cobrados al corte del 31 de Diciembre del 2012, debidamente conciliado con el Estado de Cta. Cte.; y, \$ 11.750.65 al cupo utilizado de Otecel por concepto de :

Por utilización del cupo Otecell para teléfonos	\$ 8.539.07
Por utilización del cupo Otecell para simcard (chips)	\$ 3.211.58

7.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: US\$ 4820.60

Obligaciones tributarias por Pagar	US 1.317.05
Aportes al IESS por Pagar	US\$ 450.35
Provisiones de beneficios de Ley a Empleados	US\$ 2.471.01
Participación trabajadores 15% x Pagar Ejercicio 2012	US\$ 582.19
TOTAL	US\$ 4.820.60

Los valores mencionados corresponden a las obligaciones laborales del año 2012. El rubro Provisiones por US\$ 2.471.01, incluye las provisiones del 13er.sueldo, 14to. Sueldo y vacaciones, al término del año 2012. El rubro Obligaciones tributarias por pagar US\$1.317.05, corresponde a:

*Valor a pagar al SRI por conciliación tributaria de Dic/2012	US\$ 450.93
*Valor pendiente de pago por declaración sustitutiva	US\$ 93.14
*Valor por pagar Impto. a la Renta anual 2012	US\$ 772.98
Total	US\$ 1.317.05

8.- PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS:

Otros beneficios a largo plazo para los empleados: US\$ 563.32

Corresponde a Fondos de Reserva por Pagar.

9.- OTROS PASIVOS CORRIENTES: US\$ 2.928.79

Corresponde a las comisiones por liquidar a los vendedores externos al final del periodo 2012.

10.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

LOCALES. US\$ 6.767.67

En Julio del 2012 se hizo un préstamo al Banco Pichincha por US\$ 10.000 a 18 meses plazo para compra de mercadería , quedando un saldo por pagar al 31 de Diciembre del 2012 de US\$ 6.760.00 incluye capital más intereses.

11.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS: OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS: US\$ 1.197.05.

Corresponde a incentivos reconocidos como Comisiones por ventas en mostrador al personal atención al público y administradora, pendiente x liquidar al término del año 2012.

11.-PATRIMONIO NETO: US\$ 4.844.85

Capital Suscrito o asignado	US\$ 800.00
Ganancia Neta del Ejercicio anterior 2011	US\$ 1.457.04
Ganancia Neta del Ejercicio 2012	US\$ 2.587.81
TOTAL	US\$ 4.844.85

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.-

VENTAS NETAS	US\$ 724.409.21	
COMISIONES GANADAS EN VENTAS	US\$ 79.854.63	
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	US\$ 25.09	
TOTAL DE INGRESOS		US\$ 804.288.93
MENOS COSTOS DE VENTAS:	US\$	US\$ 722.598.57
INVENTARIO INICIAL	US\$ 27.863.74	
COMPRAS NETAS	US\$ 706.181.14	
MENOS INVENTARIO FINAL	US\$ 11.446.31	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		US\$ 81.690.36
MENOS GASTOS DE VENTAS:		US\$ 31.268.19
Comisiones pagadas a vendedores externos	US\$ 24.120.64	
Promoción y publicidad	US\$ 1.085.97	
Servicios básicos e Internet	US\$ 6.061.58	
MENOS GASTOS ADMINISTRATIVOS:		US\$ 45.262.32
Sueldos y Salarios (incluye comisiones)	US\$ 26.920.55	
Aportes Patronales al IESS (incluye Fondos de Reserva)	US\$ 3.657.07	
Beneficios Sociales e indemnizaciones	US\$ 5.640.89	
Provisión de Vacaciones	US\$ 927.54	
Provisión 13er. sueldo	US\$ 2.002.24	
Provisión 14to. sueldo	US\$ 1.486.05	
Uniforme del personal	US\$ 289.00	
Capacitación del personal	US\$ 48.75	

Alimentación del personal	US\$ 876.11	
Otros gastos del personal-agua	US\$ 11.20	
Mantenimiento y reparaciones	US\$ 447.63	
Arrendamiento del Local (Contrato de arrendamiento)	US\$ 5.625.00	
Combustible	US\$ 12.00	
Transporte y movilización interna	US\$ 100.37	
Servicios básicos	US\$ 695.51	
Impuestos, contribuciones y otros	US\$ 617.25	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	US\$ 554.48	
Otros Gastos: material de oficina, material de aseo, IVA que se carga al gasto y varias compras pequeñas	US\$ 991.57	
MENOS GASTOS		
FINANCIEROS:		US\$ 1.278.57
Gastos bancarios	US\$ 108.89	
Interés de mora	US\$ 97.93	
Cargos financieros Otecel	US\$ 277.08	
Gastos de importación	US\$ 790.97	
Otros Gastos Legales	US\$ 3.70	
GANANCIA ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES 15%		US\$ 3.881.28
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		US\$ 582.19
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		US\$ 3.299.09
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		US\$ 772.98
GANANCIA NETA ANTES DEL IMPTO.DIFERIDO		US\$ 2.526.11
Mas ingreso por impto. diferido		US\$ 61.70
GANANCIA NETA DEL PERIODO		US\$ 2.587.81

Al final del ejercicio y como producto de las actividades de comercialización y de Distribuidor Autorizado, obtuvimos una pequeña rentabilidad \$ 2.587.81 deducido la participación del 15% trabajadores US\$ 582.19, y cálculo del impuesto a la Renta causado US\$ 772.98.

Ormacell S.A. por haber sido creada en el año 2011, entrega los Estados Financieros bajo las normas NIIF para Pymes en cumplimiento de los requerimientos de la Superintendencia de Compañías, siguiendo la guía de la Superintendencia de Compañías y Servicios de Rentas Internas.

Atentamente.



JULIO EDELBERTO ORTIZ MACIAS
GERENTE GENERAL